

**REA IMPIANTI SRL UNIPERSONALE****Relazione sulla Gestione al 31/12/2017**

<b>Dati Anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	ROSIGNANO MARITTIMO
<b>Codice Fiscale</b>	01741410490
<b>Numero Rea</b>	LIVORNO153942
<b>P.I.</b>	01741410490
<b>Capitale Sociale Euro</b>	2.500.000,00 i.v.
<b>Forma Giuridica</b>	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	382109
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con Socio Unico</b>	si
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	si
<b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	Comune di Rosignano Marittimo
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	si
<b>Denominazione della società capogruppo</b>	Comune di Rosignano Marittimo
<b>Paese della capogruppo</b>	si
<b>Numero di iscrizione all'albo delle cooperative</b>	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Signori Soci,

l'esercizio chiude con un risultato positivo di €. 730.282 . L'esercizio precedente riportava un risultato positivo di €. 1.139.265

### Andamento del settore

L'esercizio 2017 è stato caratterizzato, nel settore di riferimento, da un conferma di direzione come i due esercizi precedenti caratterizzata una ripresa dei conferimenti collegati ai settori commerciali, artigianali ed industriali.

E' importante evidenziare che questa tendenza è confermata anche per il 2018, esercizio in cui la domanda di conferimenti si è attestata a quasi il doppio dell'offerta degli stessi.

La Vostra Società, di conseguenza, anche nel 2017 ha consolidato quella crescita generata nei due esercizi precedenti e, di conseguenza, conseguito un rilevante risultato positivo: al raggiungimento di questo risultato hanno contribuito, oltre i conferimenti presso gli impianti del Polo di Scapigliato e di Cecina, la produzione di energia elettrica derivante dagli impianti di cogenerazione, il contenimento dei costi generali ed l'efficientamento delle filiere produttive.

### Andamento della gestione

Le attività svolte dalla società sono le seguenti:

#### Trattamento e smaltimento rifiuti

Nel corso del 2017 sono stati trattati dagli impianti di Scapigliato e di Cecina Ton. 493.901.

Il fatturato complessivo di tutta l'attività relativa al trattamento e smaltimento rifiuti è ammontato a Euro 34.417.303.

#### Impianto di cogenerazione

La produzione di EE ammonta a KWh 22.202.200.

Il ricavo relativo alla produzione di energia complessiva dell'anno 2016 ammonta a Euro 3.295.079.

#### Manutenzione Verde Pubblico

Rea Impianti, come da Statuto societario, ha svolto il servizio di gestione del verde pubblico sulla base della Concessione con il Comune di Rosignano Marittimo. Il fatturato del 2017 è stato pari a € 735.655.

Ai fini di fornire un migliore quadro conoscitivo dell'andamento e del risultato della gestione, le tabelle sottostanti espongono una riclassificazione del Conto Economico a valore aggiunto, una riclassificazione dello Stato Patrimoniale per aree funzionali e su base finanziaria e i più significativi indici di bilancio.

Conto Economico Riclassificato	31/12/2017	31/12/2016
Ricavi delle vendite	38.749.497	37.954.934
Produzione interna	8.000	0
<b>Valore della produzione operativa</b>	<b>38.757.497</b>	<b>37.954.934</b>
Costi esterni operativi	21.818.673	23.159.743
<b>Valore aggiunto</b>	<b>16.938.824</b>	<b>14.795.191</b>
Costi del personale	4.326.205	4.575.012
<b>Margine Operativo Lordo</b>	<b>12.612.619</b>	<b>10.220.179</b>
Ammortamenti e accantonamenti	10.726.026	7.506.877

<b>Risultato Operativo</b>	<b>1.886.593</b>	<b>2.713.302</b>
Risultato dell'area accessoria	(164.969)	(148.889)
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	492.058	503.494
<b>Ebit normalizzato</b>	<b>2.213.682</b>	<b>3.067.907</b>
Risultato dell'area straordinaria	0	0
<b>Ebit integrale</b>	<b>2.213.682</b>	<b>3.067.907</b>
Oneri finanziari	766.741	873.667
<b>Risultato lordo</b>	<b>1.446.941</b>	<b>2.194.240</b>
Imposte sul reddito	716.659	1.054.975
<b>Risultato netto</b>	<b>730.282</b>	<b>1.139.265</b>

<b>Indicatori di finanziamento delle immobilizzazioni</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
Margine primario di struttura	(21.013.346)	(14.155.246)
Quoziente primario di struttura	0,13	0,29
Margine secondario di struttura	(1.824.484)	(465.814)
Quoziente secondario di struttura	0,92	0,98

<b>Indici sulla struttura dei finanziamenti</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
Quoziente di indebitamento complessivo	12,56	6,42
Quoziente di indebitamento finanziario	0,97	0,56

<b>Stato Patrimoniale per aree funzionali</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
<b>IMPIEGHI</b>		
Capitale Investito Operativo	42.576.105	42.506.963
- Passività Operative	37.719.618	34.192.357
Capitale Investito Operativo netto	4.856.487	8.314.606
Impieghi extra operativi	1.543.167	768.877
<b>Capitale Investito Netto</b>	<b>6.399.654</b>	<b>9.083.483</b>
<b>FONTI</b>		
Mezzi propri	3.254.753	5.833.618
Debiti finanziari	3.144.901	3.249.865
<b>Capitale di Finanziamento</b>	<b>6.399.654</b>	<b>9.083.483</b>

<b>Indici di redditività</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
ROE netto	22,44 %	19,53 %
ROE lordo	44,46 %	37,61 %
ROI	5,02 %	7,09 %
ROS	5,71 %	8,08 %

<b>Stato Patrimoniale finanziario</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
<b>ATTIVO FISSO</b>	<b>24.268.099</b>	<b>19.988.864</b>
Immobilizzazioni immateriali	717.116	577.600
Immobilizzazioni materiali	14.359.715	8.390.252
Immobilizzazioni finanziarie	9.191.268	11.021.012
<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>19.851.173</b>	<b>23.286.976</b>
Magazzino	39.711	54.791

Liquidità differite	18.430.785	20.836.540
Liquidità immediate	1.380.677	2.395.645
<b>CAPITALE INVESTITO</b>	<b>44.119.272</b>	<b>43.275.840</b>
<b>MEZZI PROPRI</b>	<b>3.254.753</b>	<b>5.833.618</b>
Capitale Sociale	2.500.000	2.500.000
Riserve	754.753	3.333.618
<b>PASSIVITA' CONSOLIDATE</b>	<b>19.188.862</b>	<b>13.689.432</b>
<b>PASSIVITA' CORRENTI</b>	<b>21.675.657</b>	<b>23.752.790</b>
<b>CAPITALE DI FINANZIAMENTO</b>	<b>44.119.272</b>	<b>43.275.840</b>

Indicatori di solvibilità	31/12/2017	31/12/2016
Margine di disponibilità (CCN)	(1.577.356)	(163.729)
Quoziente di disponibilità	92,64 %	99,3 %
Margine di tesoreria	(1.617.067)	(218.520)
Quoziente di tesoreria	92,45 %	99,07 %

### Ambiente e personale

Per quanto concerne le tematiche ambientali la Vostra società ha pianificato la propria attività di investimento ambientale in una prospettiva di eco-efficienza attraverso le seguenti attività:

Servizio	Descrizione
<b>Gestione di impianti di trattamento e smaltimento rifiuti.</b>	<p>La gestione di impianti di trattamento e smaltimento rifiuti presso l'area impianti di Scapigliato, prevede la gestione della discarica, dell'impianto di trattamento del percolato, dell'impianto di estrazione del biogas, di un impianto di selezione, l'impianto di compostaggio della frazione verde e di un impianto di biostabilizzazione della frazione organica presente nel sottovaglio prodotto dall'impianto di selezione. Questo ha consentito la chiusura del ciclo dell'impianto di selezione, facendo assumere a questo impianto la denominazione di TMB (trattamento meccanico biologico) nel rispetto delle più recenti normative di settore.</p> <p>Inoltre è presente un impianto di trattamento e recupero rifiuti urbani e speciali pericoli e non situato nel comune di Cecina.</p>
<b>Produzione di energia</b>	<p>La combustione del biogas prodotto dalla discarica in località Lo Scapigliato e l'impianto fotovoltaico installato presso l'impianto di Cecina permettono di produrre energia sotto forma di elettricità, e limitatamente al sito di Scapigliato, anche di calore.</p>

<b>Manutenzione del verde pubblico, disinfezione e derattizzazione</b>	Il servizio include attività di giardinaggio nelle aree pubbliche e di taglio erba lungo le banchine stradali. Per effetto della nuova concessione questo servizio è stato sensibilmente ampliato in ambiti nuovi e diversi, infatti ad oggi la nostra azienda effettua, oltre all'attività precedentemente svolta, anche quei lavori che prima erano ascrivibili direttamente all'Amministrazione Comunale di Rosignano Marittimo
<b>Servizio trasporto rifiuti</b>	L'azienda è in possesso dell'iscrizione all'albo nazionale gestori ambientali nelle categorie 1 e 5.
<b>Servizio di bonifica beni contenenti amianto</b>	L'azienda è in possesso dell'iscrizione all'albo nazionale gestori ambientali nella categoria 10A effettuata se rinvevuti durante il trattamento dei rifiuti.
<b>Servizio di intermediazione</b>	L'azienda è in possesso dell'iscrizione all'albo nazionale gestori ambientali in categoria 8.

Tra tutti gli indicatori ambientali presenti nel Bilancio Ambientale redatto annualmente, ritengo significativi i seguenti indicatori quantitativi e qualitativi, che, confrontati con gli omologhi valori dell'anno precedente, permettono di rilevare il posizionamento dell'Azienda in termini d'impatto ambientale:

**IA en 3:** Consumi annui di Carburante per Autotrazione (Gasolio, Benzina)

Dato 2017	Δ anno 2016
442.672 Kg	-5,46 %

**IE en 6:** Consumo combustibili (in TEP) presso il fronte di discarica in rapporto alle centinaia di tonnellate di rifiuto messe a dimora (TEP/t)

Dato 2017	Δ anno 2016
11,3% (TEP/tonn)	- 5,8 %

**IE H2O 1:** Totale acqua utilizzata e riciclata nell'impianto di Scapigliato

Dato 2017		Δ anno 2016
H <sub>2</sub> O utilizzata	14.111 m <sup>3</sup>	+ 58,30 %
H <sub>2</sub> O riciclata	3.362 m <sup>3</sup>	- 245 %

**IA ATM 1:** Reclami ambientali

Dato 2017		Δ anno 2016
Odori discarica	n. 10	- 44,44 %
Rumore discarica	n. 0	- 100%

**IE ATM 3.3:** Biogas combusto in torcia sul totale prodotto

Dato 2017		Δ anno 2016
1,4 %		- 8,22 %

**IA RIF 3:** Totale rifiuti pericolosi prodotti nell'anno rispetto al totale dei rifiuti prodotti

Dato 2017		Δ anno 2016
0,10 %		- 54,54 %

Tutte le performances ambientali della Vostra azienda sono riportate nella Dichiarazione Ambientale che viene redatta annualmente in conformità a quanto disposto dal Regolamento Emas 1221/2009.

La Società possiede le seguenti certificazioni:

ISO 9001:2008

ISO 14001:2004

OHSAS 18001:2007

REGISTRAZIONE EMAS III 1221/2009

Per quanto concerne il personale, la Vostra società ha intrapreso ormai da tempo tutte le iniziative necessarie alla tutela dei luoghi di lavoro, secondo quanto disposto dalla legislazione in materia. In particolare, la Vostra Società ha individuato come fondamentale il ruolo del personale, pertanto si impegna ad ottimizzare le condizioni lavorative valutando e adeguando continuamente il sistema organizzativo e verificando che gli impianti e le attrezzature siano sempre rispondenti al rispetto dei requisiti necessari per la tutela della salute e della sicurezza, anche valutando la necessità di adeguamento alle migliori tecniche disponibili.

Si forniscono i seguenti indicatori relativi al personale dipendente.

**NUMERO ADDETTI** - Al 31/12/2017 i dipendenti in forza erano 96, di cui:

UOMINI: n. 75 (n. 61 a tempo indeterminato full-time e n. 14 a tempo determinato full time), di cui: n. 62 operai, n. 1 impiegati, 1 impiegato part – time, n. 1 quadro e n. 1 dirigente.

DONNE: n. 21 (n.19 a tempo indeterminato e n. 2 a tempo determinato) di cui: n. 16 impiegate full-time, n. 2

impiegate part-time e n.1 quadro.

Nel corso dell'anno ci sono state n. 2 assunzioni obbligatorie, n. 13 somministrazioni, n. 11 assunzioni a tempo determinato e n. 2 uscite.

**INFORTUNI** - Nell'anno 2017 si sono registrati n.2 infortuni, nell'anno precedente invece si sono registrati n. 5 infortuni.

**RETRIBUZIONE** - La retribuzione erogata ai dipendenti è quella prevista dal CCNL dei servizi ambientali Utilitalia ex Federambiente.

E' previsto un premio di risultato predisposto sulla base di un progetto condiviso ed approvato dalle Organizzazioni sindacali, il quale è stato presentato come previsto dalla normativa vigente alla D.P.L. per poter beneficiare della detassazione e/o decontribuzione.

### **Descrizioni dei principali rischi e incertezze cui la società è esposta**

In questa parte della presente relazione, in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2428 del codice civile, si intende rendere conto dei rischi, cioè di quegli eventi atti a produrre effetti negativi in ordine al perseguimento degli obiettivi aziendali, e che quindi ostacolano la creazione di valore.

I rischi presi in esame sono analizzati distinguendo quelli finanziari da quelli non finanziari, ma anche in base alla fonte di provenienza del rischio stesso.

I rischi così classificati vengono ricondotti in due macro-categorie: rischi di fonte interna e rischi di fonte esterna, a seconda che siano insiti nelle caratteristiche e nell'articolazione dei processi interni di gestione aziendale ovvero derivino da circostanze esterne rispetto alla realtà aziendale.

#### **Rischi non finanziari**

Pur dopo un attento esame i rischi di natura non finanziaria possono essere esterni, ovvero provocati da eventi esogeni all'azienda quali la competizione, il contesto socio-economico e geo-politico, il contesto normativo e regolamentare, gli eventi naturali ecc.

I rischi interni sono invece eventi dipendenti da fattori endogeni, quali la strategia aziendale, i modelli organizzativi e di governance e in generale collegati alle azioni poste in essere dall'azienda per il perseguimento dei propri obiettivi.

Ad eccezione di quanto già illustrato precedentemente relativamente alla crisi generalizzata del mercato, non si riscontrano significativi rischi non finanziari.

I rischi operativi sono identificati, presidiati e monitorati per mezzo di appropriate procedure.

#### **Rischi finanziari**

Ai sensi dell'art. 2428 del codice civile, punto 6-bis, l'organo amministrativo ha proceduto a calcolare i principali indici finanziari, riportati al precedente punto.

L'azienda presidia i rischi finanziari con apposite procedure ed adeguati controlli.

### **Attività di ricerca e sviluppo**

Nel corso dell'esercizio la Vostra società non ha sostenuto costi in attività di ricerca e di sviluppo.

### **Investimenti**

Gli investimenti dell'esercizio ammontano ad € 7.076.242, di cui € 309.639 per immobilizzazioni immateriali e

€ 6.766.603 per immobilizzazioni materiali: in particolar modo per quest'ultima categoria sono stati realizzati, tra gli altri, il Lotto 7, l'impianto di raffreddamento del biogas e le tettoie per gli stalli presso l'impianto di trattamento e recupero di Cecina.

Inoltre sono state rilevate "Immobilizzazioni in corso e Acconti" per € 6.041.955 relativi agli investimenti già intrapresi dalla Società nel 2016 come la progettazione dell'ampliamento di discarica e del biodigestore, l'acquisizione dei terreni e dei fabbricati dove si realizzerà, una volta autorizzato, l'ampliamento e la fascia di mitigazione ambientale.

La società non ha effettuato alcun investimento in immobilizzazioni finanziarie.

### Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consociate

La Società, a seguito della fusione "inversa" con Rosignano Impianti e Tecnologie S.r.l. ha come socio unico il Comune di Rosignano Marittimo.

Ai sensi del comma 5 dell'art. 2497-bis del Codice Civile, qui di seguito sono esposti i rapporti intercorsi con la società controllante.

	Debiti	Crediti	Costi	Ricavi
	€	€	€	€
Comune Rosignano Mmo	9.572.178,97	514.713,48	579.527,85	2.932.812,98

Con riferimento ai rapporti instaurati si comunica che le operazioni sono effettuate a condizioni di mercato.

### Evoluzione prevedibile della gestione

La Società sta continuando a portare avanti il Progetto di "trasformazione" dell'intera area impiantistica caratterizzato da una costante riduzione dei conferimenti in discarica a fronte di una sempre più importante realizzazione e recupero di materie prime seconde.

Il progetto basa la sua fattibilità sulla conclusione positiva del procedimento istruttorio relativo alla richiesta di ampliamento del sito di discarica, che è in corso dal marzo 2017 ed è stato modificato in modo sostanziale nel marzo di quest'anno, prevedendo tre significative variazioni:

- 1) La diminuzione del 30% del volume complessivo dei rifiuti ammissibili in discarica passando dai programmati 5.000.000 di metri cubi agli attuali 3.300.000 di metri cubi;
- 2) La progressiva diminuzione del flusso annuale anche correlata all'avvio degli impianti di trattamento e di recupero (biodigestore e futura Fabbrica dei Materiali);
- 3) Eliminazione della previsione, a far data dal 2021, di conferimenti di rifiuti di derivazione urbana almeno fino al riallineamento del piano regionale (P.R.B.) alle previsioni di aumento dei flussi da conferire nelle discariche, ad oggi non compatibili.

Il progetto la cui conclusione istruttoria in Conferenza dei Servizi dovrà avvenire entro e non oltre il prossimo settembre, prevede anche l'autorizzazione alla realizzazione del biodigestore anaerobico per il trattamento della frazione organica del rifiuto solido urbano (FORSU) in ampliamento di quanto già autorizzato per 35.000 tonnellate portando l'impianto ad una potenzialità di circa 90.000 tonnellate annue, per la produzione di biometano, compost e CO<sub>2</sub>, peraltro in assoluta coerenza con quanto previsto dalla recente delibera della Giunta Regionale n. 278 del 20 marzo 2018.

Nel corso del 2019 si prevede l'inizio dei lavori.



Parallelamente l'azienda sta avviando tutte le verifiche necessarie alla progettazione della cosiddetta "Fabbrica dei Materiali", ossia i nuovi impianti per la selezione del recupero delle varie componenti di materiale presenti nei rifiuti speciali non pericolosi in ingresso all'impianto, potendo così minimizzare ulteriormente lo smaltimento in discarica.

Per altro verso stanno sviluppandosi le iniziative finalizzate a chiudere il ciclo della riutilizzazione produttiva di ciò che oggi l'impianto di Scapigliato sta producendo; Ossia compost, energia, calore da utilizzare subito, come materia prima per nuove produzioni "green" nell'area, nei capannoni e nelle strutture acquisite nell'ultimo anno, come fascia di rispetto degli impianti e della discarica.

Infine, ma di primaria importanza per lo sviluppo strategico dell'azienda, si stanno concretizzando le condizioni per l'avvio presso l'immobile della Madonna, recentemente acquistato, del Centro Regionale per la definizione di tecnologie e metodologie a supporto dello sviluppo dell'Economia Circolare.

Tali iniziative sono in particolare modo correlate al ciclo dei rifiuti, con l'obiettivo di creare le condizioni perché un volume sempre più rilevante di materiale di scarto divenga materia prima secondaria e poi nuovi prodotti.

### **Approvazione del bilancio**

Vi proponiamo di approvare il Bilancio di esercizio al 31/12/2017 così come presentato.

*L'Organo Amministrativo*

*GIARI ALESSANDRO*

Rosignano Marittimo, lì 30 marzo 2018